

VAT i CIT w działalności Instytucji Kultury - problemy- wybrane zagadnienia

CO ZYSKASZ?

-  Certyfikat
-  Materiały szkoleniowe
-  Wzory dokumentów
-  Sesja QA
-  Nagranie szkolenia dostępne 7 dni

DO KOGO SKIEROWANE JEST SZKOLENIE?

Szkolenie adresowane jest dla dyrektorów, głównych księgowych instytucji kultury , CUW oraz pracowników organów nadzorczych i kontrolnych.

CZEGO SIĘ DOWIESZ?

Szkolenie ma w sposób praktyczny przybliżyć Państwu zasady dotyczące wykonania i ewidencji zdarzeń gospodarczych i finansowych z wykorzystaniem podatku VAT po zmianach przepisów w Instytucjach Kultury. Obszerny materiał, dotyczący przepisów podatku VAT, który został dla Państwa przygotowany z tej tematyki wyjaśnia wiele problemów, które budzą wątpliwości interpretacyjne i są lub będą przedmiotem kontroli różnych organów i odpowiedzialności ze wskazanych zagadnień.

PROGRAM SZKOLENIA

1. Działalność statutowa odpłatna i nieodpłatna oraz działalność gospodarcza w Instytucjach Kultury- wyjaśnienia:

- Definicja ustawowa działalności kulturalnej.
- Działalność statutowa odpłatna i nieodpłatna w instytucjach kultury (IK).
- Kiedy działalność statutowa IK staje się działalnością gospodarczą?



- Dodatkowa działalność gospodarcza w IK.

2. Podatek VAT – zasady działania:

- Jak IK korzysta z art. 113 ust. 1 ustawy o VAT (zwolnienie do 200 tys. zł.)?
- Kogo nie obejmuje zwolnienie podmiotowe z VAT?
- Utrata prawa do zwolnienia podmiotowego.
- **Zwolnienie przedmiotowe w IK – które usługi i dostawa towarów ściśle związanych z usługami kulturalnymi może być zwolniona a kiedy instytucja kultury zwolnienia nie może zastosować.**

3. Zasady ustalania podatku VAT – obowiązek podatkowy:

- Ogólne zasady rozliczania podatku VAT.
- Czynności złożone świadczone przez IK a stawka VAT .
- Obowiązek podatkowy VAT w IK – ogólny czy szczególny?
- Umowy cywilnoprawne a VAT w IK:
 - najem, dzierżawa,
 - sponsoring i reklama – ewidencja księgowa,
 - nieodpłatne świadczenia: darowizny, użyczenia, konkursy.

4. Dokumentacja w podatku VAT – jak wystawiać i jak księgować:

- Czy IK powinna wystawić rachunek czy fakturę osobie fizycznej np. potencjalnemu uczestnikowi zajęć na jego żądanie; Jeśli tak, to jak powinien wyglądać taki dokument?
- **Jakie dane powinna zawierać faktura?**
- Terminy wystawienia faktur?
- Faktury i noty korygujące- które kiedy?
- Faktury zaliczkowe.
- Czym jest faktura pro forma.
- Faktury elektroniczne w zamówieniach publicznych.
- Dokumenty, które nie uprawniają do odliczenia VAT-u
- Faktury korygujące „in minus” i „in plus” – po zmianach.
- Faktura a sprzedaż na kasie fiskalnej.



5. Zasady ustalania podstawy opodatkowania VAT- em (w tym: wybrane zagadnienia w zakresie czynności zwolnionych z VAT oraz wyłączonych z opodatkowania tym podatkiem) – ewidencje:

- Podstawa opodatkowania – definicja.
- Prawo do odliczenia VAT w instytucjach kultury: artystycznych i pozostałych.
- Częściowe odliczanie VAT- struktura (prewspółczynnik i proporcja) w Instytucjach Kultury.
- Korekta odliczeń VAT: roczna , 5-letnia i 10-letnia – wyliczone przykłady.
- Zmiany w podatku VAT w zakresie proporcji – w 2023r.

6. JPK_V7M(2) /JPK_V7K(2) – po zmianach – wybrane zagadnienia dla IK:

- Jakie oznaczenia w zakresie podatku VAT należnego i podatku naliczonego stosuje IK w ewidencji JPK_V7M :
 - dotyczące grup towarów i usług- GTU 1-13,
 - typów dokumentów w ewidencji sprzedaży i zakupu,
 - dodatkowych danych ewidencyjnych

7. Zmiany w rozliczeniach VAT na 2025r.

8. Zasady wypełniania CIT -8 i CIT- 8 /0 za 2024r.- wyliczenie przykładu.

WZORY DOKUMENTÓW

- ✓ Instrukcja ustalania wartości podatku naliczonego VAT na podstawie proporcji
- ✓ Instrukcja w zakresie ustalania prewspółczynnika dla celów realizacji uprawnienia do obniżenia podatku należnego o wartość podatku naliczonego
- ✓ Zarządzenie w sprawie wprowadzenia instrukcji weryfikacji podatników na białej liście podatników VAT
- ✓ Zarządzenie wprowadzające zaktualizowaną instrukcję wdrażania procedury składania JPK_V7M

PROWADZĄCY

Teresa Krawczyk - Wykładowca wyższych uczelni, wieloletni praktyk administracji skarbowej w tym Naczelnik Urzędu Skarbowego, główna księgowa jednostek sektora finansów publicznych i spółek, autor kilkunastu pozycji książkowych, oraz wiele innych publikacji o tematyce rachunkowej, podatkowej, finansów publicznych. Prowadząca jest znanym i cenionym szkoleniowcem z zakresu tematyki podatkowej, finansów publicznych i rachunkowości, szkoląca zarówno pracowników jednostek organizacyjnych sektora finansów państwowych i samorządowych, również pracowników



RIO, NIK, Ministerstw i innych ważnych Urzędów państwowych i samorządowych. Nawiązuje doskonały kontakt z uczestnikami - jest współpracownikiem wielu Agencji Szkoleniowych.

